

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
 Oddział w Rybniku
 Wydział Kontroli Płatników Składek
 44-200 Rybnik
 ul. Jankowicka 13
 Znak sprawy: 342014020144
 Znak : 342014020144PPRO001

Dane Identyfikacyjne Płatnika

NIP 6510008357
 REGON 271076326

Miejski Ośrodek
 Sportu i Rekreacji **MOSIR**
 ŻORY

02.04.2014
 Nr pisma 1271
 Ilość zał. 1 podpis *[signature]*

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika: **MOSIR ŻORY**
 44-240 Żory ul. Wolności 36 A

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Iwona Wolak - nr legitymacji służbowej 12161 na podstawie upoważnienia nr 3420140201441 wystawionego w dniu 29 stycznia 2014r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Kontrolę przeprowadzono w dniu 19 marca 2014r. do 25 marca 2014r., 31 marca 2014r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 19 marca 2014r. osobie upoważnionej Pani Hannie Nowak.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012r. - 67

ZAKRES KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

USTALENIA KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli z uwzględnieniem czasu przetworzenia dokumentów rozliczeniowych w KSI. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

W okresie objętym kontrolą dokonano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych, z którymi zawarto umowę o pracę. Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

1.2.1 ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek nie deklarował składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na tę okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej Pani Hanny Nowak (akta kontroli, strona 9,10)

2. Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczeń społecznych.

Pobranie próby odbyło się z miesiąca grudnia 2013r. Kontroli poddano 3 pozycji świadczeń z ubezpieczeń społecznych co stanowi 50% ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za miesiąc 01/12/2013r. Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Płatnik składek dokonał rozliczeń świadczeń ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na tę okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej Pani Hanny Nowak (akta kontroli, strona 9,10)

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczenia płatnika składek ZUS Z-3 dla ubezpieczonych.

Na tę okoliczność przyjęto pisemne wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej Pani Hanny Nowak (akta kontroli, strona 9,10)

Płatnik składek zatrudniał emerytów: Panią [REDACTED], Pana [REDACTED], Panią [REDACTED] i Pana [REDACTED].
wystawiał zaświadczenia o osiągniętych przychodach przez w/wym. oraz przekazał do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. , poz. 1442 ze zmianami) płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, pod adres: **Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Rybniku**

**Wydział Kontroli Płatników Składek
44-200 Rybnik ul. Jankowicka 13.**

Kontrolę zakończono w dniu 31 marca 2014r. i fakt ten odnotowano w książce kontroli. Rybnik, dnia 31 marca 2014r.

2161
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej:

(data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Protokół kontroli wysłano pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu: 31.03.2014r.

2161
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS, wysyłającego)
Iwona Wolak

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

